

**LA CASA DEL TRAILERO CATRAILERSA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(EXPRESADOS EN US DOLARES)**

**A. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2019	2018
Efectivo en caja y bancos.	122,260.50	27,991.11

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, corresponden a depósitos en cuentas corrientes y efectivo en caja que son de libre disponibilidad.

**B. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES.**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2019	2018
Cientes	890,921.97	815,245.63

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponden a facturas por venta de repuestos para vehículos con créditos entre 30, 60 y 90 días y en casos especiales hasta 180 días por valor de \$464,698.90; Cheques postfechados con vencimientos hasta agosto de 2020 por valor de \$351,222.58; Cheques protestados que corresponden en su gran mayoría del año 2019 por valor de \$45,363.80 de este monto \$8,300.00 son del año 2011 del cliente Joselino Suarez Centeno que se encuentra en proceso judicial; y Letras por cobrar por valor de \$29,636.69.

No hay concentración de riesgos crediticio en estas cuentas por cobrar a clientes debido a que la empresa tiene diversificada su cartera, esparcida a nivel nacional.

El movimiento de la provisión acumulada para cuentas incobrables fue como sigue:

Diciembre	2019	2018
Saldo inicial		22,497.73
Provisión del año		
Castigos		
	22,497.73	

Una vez agotadas las gestiones de cobranza prejudicial y judicial se proceden a dar de baja los activos contra la provisión constituida. La compañía solo utiliza el método de provisión.

**C. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2019	2018
Empresas Relacionadas	0.00	0.00

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, incluía valores por cobrar a Constructora Patridasa S.A., saldo que corresponde a entrega de valores con cargo a cuenta, fueron cancelados en este periodo.

**D. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2019	2018
Préstamos y anticipos a empleados (1)	37,348.41	39,126.73
Préstamos a vendedores (1)	32,871.34	28,328.99
Varios Deudores (2)	27,193.62	15,903.90
Depósitos en Garantía (3)	0.00	4,350.00
	97,413.37	87,709.62

(1) Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponden a préstamos realizados a funcionarios (empleados y vendedores) que serán recuperados y/o liquidados en los años siguientes, del total \$15,488.75 son por Préstamos Quirografarios, esta cartera no genera ningún tipo de interés

(2) Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponden a valores entregados que serán liquidados en el siguiente año.

**LA CASA DEL TRAILERO CATRAILERSA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(EXPRESADOS EN US DOLARES)**

(3) Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponden a valores entregados a Corporación El Rosado \$4,350.00, para garantizar el consumo de los empleados con la utilización de la Tarjeta Naviplan, pagados en su totalidad.

**E. MERCADERIA ALMACEN. EN**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2019	2018
Inventario	1'612,065.11	1'508,083.18

El inventario está valuado al costo o valor neto realizable, el costo del inventario está basado en el método de costo promedio ponderado para la mercadería en el almacén. Una observación que se le ha hecho notar a la administración es que el inventario se encuentra totalmente desprotegido en caso de que se produzca algún tipo de siniestro y que pueda afectar de manera importante a la parte financiera de la empresa. Al cierre del ejercicio fiscal adicionalmente existen activos mantenidos para la venta por valor de \$77,945.72

**F. MERCADERIA TRANSITO. EN**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2019	2018
En Tránsito	0.00	123,801.56

El inventario en tránsito está valuado al costo según factura y gastos de desaduanización.

**G. IMPUESTOS CORRIENTES.**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2019	2018
Crédito tributario por IVA.	161,734.01	133,912.99
Crédito tributario por I.R.	56,753.45	58,189.93
Anticipo Impuesto a la Renta.	3,149.73	3,434.32
	221,637.19	195,537.24

La empresa no ha solicitado devolución por pago en exceso del Impuesto a la Renta, los valores acumulados por Retenciones en la Fuente y por Anticipo a Impuesto a la Renta los imputa de manera gradual a los futuros ejercicios fiscales, el crédito x iva se liquidara con las ventas futuras.

**H. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2019	2018
Vehículos	333,203.30	296,605.16
Muebles y Equipos de Oficina	17,748.22	17,303.58
Equipos de Computación	30,958.93	28,676.74
Construcciones en Curso.	153,970.19	153,970.19
	535,880.64	496,555.67
Menos: Depreciación Acumulada.	293,150.18	248,995.89
Propiedad, Planta y Equipo neto	242,730.46	247,559.78

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo fue como sigue:  
 Año terminado al 31 de diciembre del 2019:

	Vehículos	Muebles-Eq. Oficina	Eq. Computo	En Curso.
Saldo Inicial	296,605.16	17,303.58	28,676.74	153,970.19
Adiciones	36,598.14	444.64	2,282.19	
Ventas y/o Bajas				
Ajuste corrección NIIF				
Gasto Depreciación	250,379.92	14,724.18	28,046.08	
Saldo Final	82,823.38	3,024.04	2,912.85	153,970.19

**LA CASA DEL TRAILERO CATRAILERSA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(EXPRESADOS EN US DOLARES)**

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo fue como sigue:  
Año terminado al 31 de diciembre del 2018:

	Vehiculos	Muebles y Eq. Oficina	Eq. Cómputo	En Curso.
Saldo Inicial	272,116.95	17,081.97	27,017.27	153,970.19
Adiciones	24,488.21	221.61	1,659.47	
Ventas y/o Bajas				
Ajuste corrección NIIF				
Gasto Depreciación	210,015.84	13,680.86	25,299.19	
<b>Saldo Final</b>	<b>86,589.32</b>	<b>3,622.72</b>	<b>3,377.55</b>	<b>153,970.19</b>

Los elementos de propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier otro costo directamente atribuible para poner el activo en condiciones de operación para su uso destinado, las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal de acuerdo a la vida útil estimada de cada elemento.

**I. PROPIEDADES DE INVERSION.**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2018	2017
Oficinas y Parquesos	314,030.80	314,030.80
Adiciones		
Ventas y/o Bajas		
Ajuste corrección NIIF		
Menos: Depreciación Acumulada	53,768.75	47,488.19
<b>Saldo final Neto</b>	<b>260,262.05</b>	<b>266,542.61</b>

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponde a 5 oficinas y 4 parquesos adquiridos en el Proyecto empresarial Ciudad Colon a inicios del año 2011, y 1 oficina y parqueo comprados en el Proyecto TRADE BUILDING en el 2012, estos bienes garantizan las operaciones con el Banco Pichincha, entidad que nos financió la compra de los mismos.

En el presente ejercicio fiscal no se vendieron activos de inversión.

**J. CUENTAS POR PAGAR.**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2019	2018
Proveedores Locales	39,108.28	88,340.21
Proveedores del Exterior	90,488.09	52,830.61
	<b>129,596.37</b>	<b>141,170.82</b>

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponden a facturas por compra de inventario al exterior, servicios y suministros, propios del giro del negocio, locales con vencimiento hasta 90 días.

**K. OBLIGACIONES FINANCIERAS.**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2019	2018
Banco de la Producción (1)	0.00	0.00
Banco Pichincha (2)	94,454.33	254,745.96
Banco Guayaquil (3)	0.00	6,250.30
	<b>94,454.33</b>	<b>260,996.26</b>

(1) Corresponden a operaciones de cartera emitidas por el Banco de la Producción con un interés al vencimiento entre 9.76% pagaderos en dividendos mensuales con vencimientos hasta julio de 2018, canceladas en su totalidad.

LA CASA DEL TRAILERO CATRAILERSA S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
(EXPRESADOS EN US DOLARES)

(2) Corresponden a operaciones de cartera emitidas por el Banco Pichincha con una tasa de interés del 9.76% anual, pagaderas en dividendos mensuales.

(3) Corresponde a préstamo para la adquisición de un vehículo a una tasa del 11.23%. Pagada en su totalidad.

Estas operaciones se encuentran respaldadas con hipotecas sobre los bienes para los cuales se solicitó el financiamiento.

L. OTRAS OBLIGACIONES  
CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2019	2018
Con la Administración tributaria (1)	24,976.79	20,552.19
Impuesto a la Renta (2)	11,750.39	25,738.90
Con el IESS (3)	28,009.40	28,693.72
Participación Trabajadores (4)	7,734.16	16,508.97
Con Empleados (5)	13,085.27	10,723.97
	85,556.01	102,217.75

(1) Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponde a valores retenidos a nuestros proveedores por Retenciones en la fuente y del IVA, por compras de bienes y servicios propios del giro del negocio, incluye el valor por IVA diferido por ventas a crédito, para enero año 2020 \$23,098.41.

(2) Corresponde a la provisión para impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018, ha sido calculada considerando la tasa del 25% para cada año en su orden respectivo, aplicando tarifa reducida por reinversión de utilidades.

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes, fue como sigue:

Diciembre 31	2019	2018
Utilidad según libros antes participar trabajo e impuesto renta	51,561.06	110,059.83
Menos: 15% Participación trabajadores	7,734.16	16,508.97
Utilidad después de Participación trabajadores	43,826.90	93,550.86
Más: Gastos no Deducibles	3,174.67	33,817.05
Deducción pago trabajadores con discapacidad		
Base imponible gravable	47,001.57	127,367.91
Reinversión de utilidades \$61,030.76 tarifa reducida 15%		9,154.61
Impuesto a la renta 25% sobre saldo base imponible gravable	11,750.39	16,584.29
Anticipo impuesto renta año 2018-2019	25,836.59	23,736.05
Crédito por retenciones y anticipo	59,903.18	61,624.25
Impuesto a pagar o saldo a favor	48,152.79	35,885.35

Según la norma tributaria se considera como impuesto a la renta definitivo el de mayor valor.

(3) Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponden a las provisiones por aportaciones patronal 11.15%, personal 9.45%, Iecsa/Secap 1%, incluye un rubro acumulado al 2018 por \$24,524.07 que corresponde a Préstamos Quirografarios entregados por el IESS a empleados.

(4) De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la compañía debe destinar el 15% de la utilidad anual de su ejercicio antes del impuesto a la renta y participación, para distribuirlos entre todos sus trabajadores.

(5) De acuerdo con leyes laborales vigentes, corresponden a provisiones por décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y por fondo vacacional, pagaderas hasta el 24 diciembre, 15 de marzo de cada año y después de cumplir un año de labores en su orden respectivo.

M. CUENTAS POR PAGAR  
DIVERSAS  
RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2019	2018
Acreedores varios	7,102.77	5,500.38
Con relacionadas	364,866.62	

**LA CASA DEL TRAILERO CATRAILERSA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(EXPRESADOS EN US DOLARES)**

Ai 31 de diciembre del 2019 y 2018 corresponde a valores acumulados por pagar a nómina de empleados \$565.19; Visa Banco Pichincha \$4,402.65; Diners Club \$1,162.17; y Otros \$522.76 los mismos que serán liquidados y pagados en el siguiente año. Con relacionada Patridasa S.A., por \$364,866,62.

**N. ANTICIPOS DE CLIENTES.**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2019	2018
SECURESOFT (1)	7,000.00	0.00
YEPPAC S.A. (2)	1,000.00	0.00
NIDASA	1,000.00	1,000.00
	9,000.00	1,000.00

(1) Ai 31 Diciembre del 2019 y 2018 corresponde a 2 meses de alquiler anticipado (garantía) por las oficinas 101-102-103 ubicada en Ciudad Colon, el contrato de alquiler vence el 15 de enero del 2021.

(2) Corresponde al pago de un año de alquiler por la oficina 203 del PROYECTO TRADE BUILDING.

**O. OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2019	2018
Banco Pichincha.	24,125.81	14,482.46
Banco Produbanco		
Banco Guayaquil		0.00
	24,125.81	14,482.46

Ai 31 de Diciembre del 2019 y 2018 porción largo plazo.

Banco Pichincha, corresponde a: OP#3017801-00 saldo \$5,063.92 fecha de concesión 04-07-18 vencimiento 18-06-21 monto original \$69,000.00 a una tasa de interés del 9.76% pagadero en dividendos mensuales \$868.17 incluido intereses, el bien se encuentra hipotecado para garantizar la operación.

OP#3530936-00 saldo \$9,864.28 fecha de concesión 10-12-2019 vencimiento 29-12-2021 monto original \$18,092.39 compra de vehículo a una tasa de interés del 11.23% pagadero en dividendos mensuales todos los bienes arriba mencionados garantizan operaciones presentes y futuras de la empresa

**P. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2019	2018
RELACIONADAS (1)		
Patridasa S.A.	0.00	356,240.41
Ordaja S.A.	293,312.80	362,936.48
Fisycon Cia. Ltda.	323,750.90	256,492.81
Crayersa S.A.	429,315.08	428,977.40
OTROS ACREEDORES (1)	181,414.55	53,815.65
Patricio Jara.	421,948.78	154,035.40
Consortio	0.00	81.92
PROVISION BENEFICIOS EMPLEADOS (2)		
Jubilación Patronal.	71,502.09	71,502.09
Bonificación por Desahucio	22,136.65	27,698.93
	1,743,380.85	1,711,581.09

(1) Ai 31 de Diciembre del 2018 y 2017 corresponde a valores entregados para ser devueltos en forma gradual, estos valores no generan intereses.

(2) El Código del trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución. La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la Jubilación Patronal y el Desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado.

El valor reconocido en los estados financieros de la compañía corresponde al valor actuarial presente de la obligación por beneficios definidos que representa el valor actual de los pagos futuros esperados como parte de la obligación resultante del servicio prestado por el empleado tanto en el periodo corriente como en periodos anteriores.

**Q. PATRIMONIO**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2019	2018
Capital Suscrito (1)	332,230.00	166,200.00
Aporte Futuro Aumento (2)	600,000.00	661,030.76
Reserva Legal (3)	22,347.25	21,669.13
Resultados Acumulados (4)	45,689.90	144,586.06
Resultados Acumulados NIIF (5)	27,677.42	27,677.42
Resultado del ejercicio (6)	32,076.51	6,781.20
	1'060,021.08	1'027,944.57

(1) Al 31 de diciembre del 2019 está constituida por 332230 acciones ordinarias y nominativas a valor nominal de \$1.00 de los Estados Unidos de América cada una suscritas y pagadas en su totalidad. La compañía aumento su capital según escritura pública del 20 de agosto de 2019 e inscrita en el Registro Mercantil según Repertorio # 41943 Registro # 3820 de agosto 30 de 2019.

(2) Al 31 de diciembre del 2016, según acta de junta general de accionista se resuelve capitalizar parte de la deuda mantenida con la compañía FISYCON en vista de que no se podrá cumplir esta obligación.

(3) La ley de compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar capital.

(4) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de los dividendos y ciertos pagos como re liquidación de impuestos, etc.

(5) La empresa en el 2012 ingresó en el último grupo bajo las normas NIIF, los ajustes por reavaluo NIIF fueron contabilizados al cierre del año 2012. Los ajustes NIIF que se registraron en el Patrimonio solo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y utilizado para absorber pérdidas acumuladas o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la compañía.

**R. VENTAS**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2019	2018
Repuestos	2'964,735.79	3'501,362.84
Alquiler de Oficinas	50,000.00	29,375.57
Transporte	85.00	76.00
Descuentos (-)	749,200.29	830,711.82
Devoluciones (-)	135,452.31	161,907.23
	2'130,168.19	2'538,195.36

**LA CASA DEL TRAILERO CATRAILERSA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(EXPRESADOS EN US DOLARES)**

**S. GASTOS ADMINISTRATIVOS.**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2019	2018
Sueldo y salarios (Materia gravada IESS)	80,877.39	88,185.09
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	14,309.35	17,239.59
Aportes IESS y Fondo Reserva	16,689.20	18,011.43
Alimentación y Transporte	3,787.50	4,146.69
Provisión Jubilación y Desahucio	0.00	6,324.91
Servicios básicos e internet	21,329.37	19,459.76
Suministros y papelería en general	9,701.54	8,861.94
Mantenimiento y Reparaciones	23,417.90	24,887.38
Depreciaciones	40,314.14	40,382.48
Seguros	4,149.41	5,157.47
Impuestos y Contribuciones	16,640.80	15,700.53
Gasto de gestión	15,700.55	13,026.50
Honorarios profesionales	5,609.15	5,361.13
Arrendos	30,000.00	30,000.00
Fletes y transporte	3,139.71	2,668.77
Combustible	3,018.16	2,257.71
IVA cargado al gasto	20.73	12.85
Otros gastos administrativos	17,440.25	14,162.87
Gastos no deducibles	3,174.67	18,757.74
	<b>309,319.82</b>	<b>334,604.84</b>

**T. GASTOS DE VENTAS**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre	2019	2018
Sueldos y salarios (Materia gravada IESS)	92,705.51	86,464.15
Beneficios Sociales, indemnizaciones	19,387.49	17,406.62
Aportes less y Fondo Reserva	17,595.60	17,382.68
Alimentación y Transporte	6,577.66	5,935.16
Provisión Jubilación y desahucio	0.00	8,539.60
Comisiones	100,326.78	112,982.12
Depreciaciones	10,120.71	17,223.78
Mantenimiento y Reparaciones	7,751.52	6,879.93
Combustible	8,702.05	6,753.47
Otros gastos de ventas	10,513.42	2,305.90
	<b>273,680.74</b>	<b>281,873.41</b>

**U. GASTOS FINANCIEROS**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

Diciembre	2018	2018
Intereses Préstamos bancarios	25,599.00	17,823.56
Comisiones bancarias	4,857.94	7,688.45
Intereses a terceros	0.00	1,200.00
	<b>30,456.94</b>	<b>26,712.01</b>



CPA. NILO W. BAIDAL CRESPIN.  
 CONTADOR  
 REG # 3958